

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية
القطاع غير الربحي بالرقم (٨١١)
مركز صفينة - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
وتقرير المراجع المستقل عليها

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨١١)
القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
بالريال السعودي

| المحتويات | صفحة |
|-----------------------------|--------|
| تقرير المراجع المستقل | ١ - ٣ |
| قائمة المركز المالي | ٤ |
| قائمة الأنشطة | ٥ |
| قائمة التدفقات النقدية | ٦ |
| إيضاحات حول القوائم المالية | ٧ - ١٨ |

تقرير المراجع المستقل

الى السادة / جمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز صفينة
جمعية أهلية
مركز صفينة - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية البر والخدمات الاجتماعية بمركز صفينة - جمعية أهلية (الجمعية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وقائمة الانشطة، وقائمة التدفقات للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من (١) حتى (٢٢) المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وكذلك المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية فيما لم تعالجه المعايير الصادرة عن الهيئة.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً للميثاق الدولي لسلوك آداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيّنا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفين بالحوكمة في الجمعية هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف متعمد، أو إفادات مضلّة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، في تحديد ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة

بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بان نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال مراجعتنا.

الدمام ١٦ شوال ١٤٤٦ هـ
الموافق ١٤ أبريل ٢٠٢٥ م

بودي والعمر محاسبون قانونيون

عادل عبدالعزيز بودي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٠٣)



جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨١١)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
بالريال السعودي

| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | إيضاح | |
|---------------------------------|-----------|-------|--|
| الأصول | | | |
| الأصول المتداولة | | | |
| ١٥٣,٥٧٢ | ١,١١٢,٦٠٢ | (٤) | النقد وما في حكمه |
| ٧٠,٢٠٥ | ٥٢,٦٧١ | (٥) | المخزون |
| ٩,٧٠٠ | ٥,٩٤٠ | (٦) | الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى |
| ٢٣٣,٤٧٧ | ١,١٧١,٢١٣ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| الأصول غير المتداولة | | | |
| ٦٨٨,٥٥٨ | ٦٠٣,٠٤٧ | (٧) | ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي |
| ٧,٠٠٠ | ٥,٥٠٠ | (٨) | الأصول غير الملموسة - بالصافي |
| ٦٩٥,٥٥٨ | ٦٠٨,٥٤٧ | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| ٩٢٩,٠٣٥ | ١,٧٧٩,٧٦٠ | | إجمالي الأصول |
| الإلتزامات وصافي الأصول | | | |
| الإلتزامات المتداولة | | | |
| - | ٣٨,٦٤٠ | (٩) | مصرفات مستحقة وإلتزامات متداولة أخرى |
| - | ٣٨,٦٤٠ | | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| الإلتزامات غير المتداولة | | | |
| ٦٢,٩٣٥ | ٨٨,٨٨٠ | (١٠) | إلتزامات منافع الموظفين |
| ٦٢,٩٣٥ | ٨٨,٨٨٠ | | إجمالي الإلتزامات غير المتداولة |
| صافي الأصول | | | |
| ٢٢٢,٦٠٧ | ١٠٩,٧٣٨ | | صافي الأصول غير المقيدة |
| ٦٤٣,٤٩٣ | ١,٥٤٢,٥٠٢ | | صافي الأصول المقيدة |
| ٨٦٦,١٠٠ | ١,٦٥٢,٢٤٠ | | إجمالي صافي الأصول |
| ٩٢٩,٠٣٥ | ١,٧٧٩,٧٦٠ | | إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨١١)
قائمة الأنشطة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

| إيضاح | غير مقيدة | مقيدة | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| الإيرادات والمكاسب | | | | |
| (١١) التبرعات النقدية | ٢٠٦,٩٠٥ | ٣,٠٧١,٣٧٣ | ٣,٢٧٨,٢٧٨ | ١,٨٩٩,١٦١ |
| (١٢) التبرعات العينية | ٩٣٩,٦٢٠ | ٤٨,٣١٩ | ٩٨٧,٩٣٩ | ١,٤٢٣,١١٢ |
| (١٣) الإعانات الحكومية | - | ٧٣٨,٧٣٧ | ٧٣٨,٧٣٧ | ٤٦٦,٠٠٠ |
| (١٤) إيرادات أخرى | ٢٧٤,٩٢١ | - | ٢٧٤,٩٢١ | ٢٣١,٦٩٩ |
| إجمالي الإيرادات والمكاسب | ١,٤٢١,٤٤٦ | ٣,٨٥٨,٤٢٩ | ٥,٢٧٩,٨٧٥ | ٤,٠١٩,٩٧٢ |
| المصروفات والخسائر | | | | |
| (١٥) تكلفة الأنشطة | ١,١٣٣,٠٦٥ | ٢,٩٥٩,٤٢٠ | ٤,٠٩٢,٤٨٥ | ٣,٤٦٣,٠٢٩ |
| (١٦) المصروفات الإدارية والعمومية | ٢٩٨,٢٥٢ | - | ٢٩٨,٢٥٢ | ٦٠٣,٥٣٥ |
| (٧) إستهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات | ١٠١,٤٩٨ | - | ١٠١,٤٩٨ | ٤٣,٧٩٦ |
| (٨) الإطفاءات للأصول غير الملموسة | ١,٥٠٠ | - | ١,٥٠٠ | ٥٠٠ |
| إجمالي المصروفات والخسائر | ١,٥٣٤,٣١٥ | ٢,٩٥٩,٤٢٠ | ٤,٤٩٣,٧٣٥ | ٤,١١٠,٨٦٠ |
| التغير في صافي الأصول خلال السنة | (١١٢,٨٦٩) | ٨٩٩,٠٠٩ | ٧٨٦,١٤٠ | (٩٠,٨٨٨) |
| صافي الأصول بداية السنة | ٢٢٢,٦٠٧ | ٦٤٣,٤٩٣ | ٨٦٦,١٠٠ | ٩٥٦,٩٨٨ |
| صافي الأصول نهاية السنة | ١٠٩,٧٣٨ | ١,٥٤٢,٥٠٢ | ١,٦٥٢,٢٤٠ | ٨٦٦,١٠٠ |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز صفيينة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨١١)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | |
|-----------|-----------|---|
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : |
| (٩٠,٨٨٨) | ٧٨٦,١٤٠ | التغير في صافي الأصول خلال العام |
| | | <u>تعديلات لتسوية التغير في صافي الأصول خلال العام مع النقد الصافي من الأنشطة التشغيلية :</u> |
| ٤٣,٧٩٦ | ١٠١,٤٩٨ | إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات |
| ٥٠٠ | ١,٥٠٠ | إطفاء الموجودات غير الملموسة |
| | | التغيرات في رأس المال العامل : |
| (٢٧,٦٩٢) | ١٧,٥٣٤ | المخزون |
| ٢٨,٨٤٠ | ٣,٧٦٠ | دفعات مقدمة والأصول المدينة الأخرى |
| (٦٠,٦٠٠) | ٣٨,٦٤٠ | إلتزامات متداولة أخرى |
| ٢٠,٨٨٥ | ٢٥,٩٤٥ | مخصص إلتزامات منافع الموظفين |
| (٨٥,١٥٩) | ٩٧٥,٠١٧ | صافي التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية : |
| (٢٢٨,٠٨٥) | (١٥,٩٨٧) | إضافات على ممتلكات، آلات ومعدات |
| (٧,٥٠٠) | - | إضافات على الأصول غير الملموسة |
| (٢٣٥,٥٨٥) | (١٥,٩٨٧) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية |
| (٣٢٠,٧٤٤) | ٩٥٩,٠٣٠ | صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال العام |
| ٤٧٤,٣١٦ | ١٥٣,٥٧٢ | النقد وما في حكمه بداية العام |
| ١٥٣,٥٧٢ | ١,١١٢,٦٠٢ | النقد وما في حكمه نهاية العام |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨١١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

١ نبذة عن الجمعية وطبيعة أعمالها
أ تأسيس الجمعية

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة بمركز صفينة هي جمعية أهلية مرخصة من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي رقم الترخيص (٨١١) بتاريخ ١٤٣٨/٠١/٠٣ هـ الموافق ٢٠١٦/١٠/٠٥ م .

ب الغرض

- التأكيد على القيم الدينية والمعايير الإجتماعية التي تتمثل في اكتساب الفرد إدراك الخير والشر والصواب والخطأ واتخاذ الأفعال المناسبة للذوق العام.
- المحافظة على البيئة الإجتماعية والعمل على التأثير الإيجابي فيها من خلال الارتباط الوثيق بها.
- تفعيل جميع عناصر المجتمع للمشاركة في الارتقاء بالذوق العام وتعزيز القيم لدى النشء.
- جميع الأهداف الخيرية الأخرى التي تتفق مع سياسات الجمعية في النظام الأساسي.

٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح و للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعيار والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الإستمرارية.

٣-٢ عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المبينة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط الرئيسي.

٤-٢ الفترة المالية

تبدأ السنة المالية للجمعية في ١ يناير و تنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨١١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

٣ السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب وغيرها من الإستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات إستحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل. تظهر البنوك الدائنة ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي. ومع ذلك ، بالنسبة لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تصنيفها كجزء من النقد وما في حكمه.

٢-٣ المخزون

يتم إدراج المخزون بالتكلفة (المتوسط المرجح) أو السعر المقدر للبيع ناقصاً التكاليف حتى إكتمال بيعه، في تاريخ كل تقرير ، يتم تقييم المخزون لتحديد هبوط القيمة. إذا كان هناك هبوط في القيمة يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى سعر البيع ناقصاً التكاليف لإكتمال البيع ؛ يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة.

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأي خسائر هبوط متراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية جميع النفقات التي يمكن ارتباطها بشكل مباشر إلى تهيئة الأصل إلى الموقع وفي الحالة اللازمة ليكون قادراً على العمل بالطريقة التي تنويها الإدارة.

يتم رسملة تكلفة الإستبدال بإضافتها إلى القيمة الدفترية للأصل إذا كان استبدال الجزء يتوقع معه منافع مستقبلية إضافية على أن يتم شطب القيمة الدفترية لذلك الجزء من الأصل الذي تم استبداله. يتم تحميل جميع مصارف الإصلاح والصيانة الأخرى على الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تحملها.

لا يتم استهلاك الأراضي والأعمال تحت التشييد. يتم تحميل الإستهلاك على الموجودات الأخرى وذلك من خلال تحديد تكلفة تلك الموجودات ناقصاً قيمتها المتبقية وتوزيعها على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة ، باستخدام طريقة القسط الثابت . تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

| | |
|------------------------|-----|
| المباني | ٤% |
| الأثاث والتجهيزات | ١٠% |
| السيارات | ١٠% |
| أدوات كمبيوتر | ١٥% |
| الآلات والمعدات | ١٥% |
| لوحات الدعاية والاعلان | ١٠% |

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨١١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

تتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية وطرق الإستهلاك وتعديلها بأثر مستقبلي إذا كان ذلك مناسباً ، إذا كان هناك مؤشراً على حدوث تغيير كبير منذ تاريخ آخر تقرير.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للإسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للإسترداد.

يتم تحديد ارباح وخسائر الإستبعاد بمقارنة سعر البيع مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها ضمن "مكاسب / (خسائر) أخرى - صافي" في قائمة الدخل الشامل.

٣-٤ الأصول غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة ، بخلاف الشهرة ، بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. يتم تحميل الإطفاء بغرض تخصيص تكلفة الأصول على مدى عمرها الإنتاجي المقدّر ، باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات المحددة في الإيضاحات ذات الصلة بالقوائم المالية.

يتم تحميل نفقات البحث والتطوير على "المصاريف الإدارية" في قائمة الدخل ، متى وعندما يتم تكبدها.

٣-٥ المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة الدفع في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أم لا.

٣-٦ التزامات منافع الموظفين

يتم احتساب وتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين وفقاً لأساس الإستحقاق وتمشياً مع المفهوم العام لأحكام نظام العمل والعمال السعودي .

٣-٧ المنح الحكومية

يتم إثبات المنح الحكومية بالقيمة العادلة للأصل المستلم أو المستحق.

يتم إثبات المنح التي لا تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل عندما تصبح هذه المنحة مستحقة للمنشأة.

يتم إثبات المنح التي تفرض على المنشأة شروط معينة تتعلق بالأداء المستقبلي ضمن الدخل فقط عندما يتم استيفاء شروط الأداء وتأكيد معقول بإمكانية تحصيل تلك المنحة.

يتم عرض المنح الحكومية مفصولة عن تلك الأصول المرتبطة بتلك المنح.

يتم إثبات المنح التي تحصل عليها المنشأة قبل استيفاء ضوابط إثبات الإيراد على أنها التزام.

لا يتم إثبات تلك المساعدات الحكومية التي لا يمكن تحديد قيمة معقولة لها.

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨١١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

٨-٣ الإيرادات

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن يتدفق عنه منافع اقتصادية للجمعية، وأنه يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق به وذلك بصرف النظر عن التاريخ الذي يتم فيه السداد، يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق القبض بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المحددة تعاقدياً، كما يجب الوفاء بمعايير الإثبات المحددة.

تتمثل الإيرادات والمكاسب في التبرعات والصدقات والإعانات والهبات والتي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك يتم معالجة الإيرادات كما يلي:

- يتم إثبات الإعانات طبقاً لأساس الاستحقاق في حال أن تكون الإعانات قابلة للقياس بدرجة معقولة.
- يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكاة والمنح والمساعدات العينية غير القابلة للقياس بشكل دقيق طبقاً للأساس النقدي.
- يتم إثبات التبرعات العينية التي تكون في صورة تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات عند إمكانية قياسها حيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات بالقيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع.
- يتم إثبات التبرعات الرأسمالية المتمثلة في الممتلكات والمعدات والآلات على صافي الأصول مباشرة ولا يتم اعتبارها ضمن إيرادات الجمعية.

٩-٣ المصروفات العمومية والإدارية ومصاريف البرامج والأنشطة

هي تلك المصاريف التي تتضمن رواتب وأجور التكاليف غير المباشرة وغيرها من المصاريف المماثلة خلال الفترة المالية لإعداد القوائم المالية في نهاية الفترة المحاسبية.

١٠-٣ المخصصات والإلتزامات المحتملة

عام

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزامات قانونية حالية أو متوقعة على الجمعية ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل أن تدفق خارجي للموارد المتضمنة منافع اقتصادية سوف يكون ضروري لتسوية الإلتزام ويمكن إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. عندما تتوقع الجمعية أن بعض أو كل المخصصات سيتم استردادها، على سبيل المثال بموجب عقد تأمين يتم إثبات المبالغ المستردة كأصل منفصل ولكن فقط عندما تكون هذه المبالغ المستردة مؤكدة تقريباً. يتم عرض المصروف المتعلق بالمخصص في قائمة الدخل الموحدة بعد خصم أي مبالغ مستردة.

إذا كان أثر القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس عندما يكون ذلك ملائماً، المخاطر الخاصة بالإلتزام. عند استخدام الخصم، يتم إثبات الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويل.

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨١١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

١١-٣ قائمة الأنشطة

تضمن قائمة الأنشطة الإيرادات والمكاسب والخسائر والتحويلات بين فئات الأصول وتعرض التغيير في صافي الأصول المقيدة وغير المقيدة كما يلي:

* الأصول غير المقيدة وهي الأصول التي لا تخضع لقيود من جانب المتبرع ومن ثم فهي تقع تحت السيطرة الكاملة للجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

* الأصول المقيدة وهي الأصول الخاضعة لقيود من جانب المتبرع وهذه القيود مرتبطة باستخدام تلك الأصول لأغراض محدودة سواء من حيث قيود الاستخدام أو قيود التوقيت وقد تكون الأصول غير المقيدة أصول مالية أو عينية.

* التغيير في صافي الأصول غير المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
١- الإيرادات والمصروفات التي لا تمثل تغيير في صافي الأصول المقيدة أو صافي أصول الأوقاف.
٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى فئات صافي الأصول الأخرى نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

* التغيير في صافي الأصول المقيدة يمثل مقدار الزيادة أو النقص الناتج من الآتي:
١- التبرعات التي تخضع لقيود المتبرع والتي ترفع إما بمرور الوقت أو باستيفائها من قبل الجمعية.
٢- التحويلات وإعادة التصنيف من وإلى صافي الأصول نتيجة رفع القيود من قبل المتبرع أو انقضاء القيد بمرور الوقت أو استيفاءه من قبل الجمعية.

١٢-٣ الهبوط في قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير ، يتم مراجعة الأصول غير المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الأصول قد تعرضت لخسارة هبوط القيمة. إذا كان هناك مؤشر على هبوط محتمل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأي أصل متأثر (أو مجموعة من الأصول ذات الصلة) ومقارنتها بالقيمة الدفترية وإذا كان المبلغ الممكن إسترداده أقل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للإسترداد المقدرة ، ويتم إدراج خسارة هبوط القيمة فوراً في قائمة الدخل.

في حالة عكس خسارة هبوط قيمة الأصل غير المالي فيما عدا الشهرة ، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو مجموعة الأصول ذات الصلة) إلى التقديرات المعدلة للمبلغ الممكن استرداده ، ولكن ليس أكثر من المبلغ الذي كان سيتم تحديده فيما لو لم يتم إثبات خسارة هبوط للأصل (أو مجموعة أصول ذات علاقة) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل.

١٣-٣ الهبوط في قيمة الأصول المالية غير الذمم المدينة

يتم مراجعة قيم الموجودات المالية غير تلك المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على هبوط قيمتها. يكون هناك هبوط في الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر بعد الاعتراف المبدئي بالأصل ، وأن ذلك الحدث (الأحداث) كان له تأثير يمكن تقديره بشكل موثوق على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لتلك الموجودات يمكن تقديرها بشكل موثوق.

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨١١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

يتم إثبات خسارة هبوط القيمة مباشرة في قائمة الدخل ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي ذي الصلة وفقاً لذلك، يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة فقط إذا كان من الممكن ربط العكس بشكل موضوعي بحدث وقع بعد تسجيل خسارة الهبوط في القيمة.

٤ النقد وما في حكمه

| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | |
|---------|-----------|--------------------------------|
| ١٢,٧١٩ | ٢,٤٨٣ | نقد في الصندوق |
| ١٤٠,٨٥٣ | ١,١١٠,١١٩ | أرصدة لدى البنوك |
| ١٥٣,٥٧٢ | ١,١١٢,٦٠٢ | النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر |

١-٤ يشمل النقد في البنوك البنوك التالية:

| | | |
|---------|-----------|--------------|
| ١٤٠,٨٥٣ | ١,١١٠,١١٩ | مصرف الراجحي |
| ١٤٠,٨٥٣ | ١,١١٠,١١٩ | المجموع |

٥ المخزون

| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | |
|--------|--------|-------------------------------------|
| ٧٠,٢٠٥ | ٥٢,٦٧١ | ملبوسات و بنود أخرى - مساعدات عينية |
| ٧٠,٢٠٥ | ٥٢,٦٧١ | المخزون في ٣١ ديسمبر |

٦ الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى

| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | |
|-------|-------|---|
| - | ٥,٩٤٠ | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| ٩,٧٠٠ | - | ذمم موظفين مدينة |
| ٩,٧٠٠ | ٥,٩٤٠ | الدفعات المقدمة والأصول المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر |

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨١١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

| ٧ ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي | | | | | | | | |
|----------------------------------|-------------------|----------|---------------|-----------------|------------------------|-----------------------|---------------|---------------|
| المباني | الأثاث والتجهيزات | السيارات | أدوات كمبيوتر | الآلات والمعدات | لوحات الدعاية والاعلان | المشروعات تحت التنفيذ | الإجمالي ٢٠٢٤ | الإجمالي ٢٠٢٣ |
| ١٢٩,٣٦٩ | ١٧,٧٩٠ | ١٤٢,٧١٠ | ٢,٣٢٩ | ١١٧,١٤٨ | ٢,٥٥٠ | ٤١٠,٢٠٢ | ٨٢٢,٠٩٨ | ٥٩٤,٠١٣ |
| - | ١,٧٨٠ | - | ٢,٣٨٠ | ٦,١٠٠ | ٥,٧٢٧ | - | ١٥,٩٨٧ | ٢٢٨,٠٨٥ |
| - | - | - | - | ٤١٠,٢٠٢ | - | (٤١٠,٢٠٢) | - | - |
| ١٢٩,٣٦٩ | ١٩,٥٧٠ | ١٤٢,٧١٠ | ٤,٧٠٩ | ٥٣٣,٤٥٠ | ٨,٢٧٧ | - | ٨٣٨,٠٨٥ | ٨٢٢,٠٩٨ |
| ١٤,٢٣١ | ٧,٩٨٨ | ٣٤,٨٧٣ | ٥٨ | ٧٥,٧٥٧ | ٦٣٣ | - | ١٣٣,٥٤٠ | ٨٩,٧٤٤ |
| ٥,١٧٥ | ١,٨٣٨ | ١٤,٢٧١ | ٤٩٨ | ٧٩,١٠٣ | ٦١٣ | - | ١٠١,٤٩٨ | ٤٣,٧٩٦ |
| ١٩,٤٠٦ | ٩,٨٢٦ | ٤٩,١٤٤ | ٥٥٦ | ١٥٤,٨٦٠ | ١,٢٤٦ | - | ٢٣٥,٠٣٨ | ١٣٣,٥٤٠ |
| ١٠٩,٩٦٣ | ٩,٧٤٤ | ٩٣,٥٦٦ | ٤,١٥٣ | ٣٧٨,٥٩٠ | ٧,٠٣١ | - | ٦٠٣,٠٤٧ | ٦٨٨,٥٥٨ |
| ١١٥,١٣٨ | ٩,٨٠٢ | ١٠٧,٨٣٧ | ٢,٢٧١ | ٤١,٣٩١ | ١,٩١٧ | ٤١٠,٢٠٢ | | |

التكلفة في بداية السنة

الإضافات

تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ والإستثمارات

التكلفة في نهاية السنة

مجمع الإستهلاك في بداية السنة

إستهلاك السنة

مجمع الإستهلاك في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨١١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

٨ الأصول غير الملموسة - بالصافي

| الإجمالي ٢٠٢٣ | الإجمالي ٢٠٢٤ | برامج كمبيوتر | |
|------------------|------------------|---------------|---------------------------|
| - | ٧,٥٠٠ | ٧,٥٠٠ | التكلفة في بداية السنة |
| ٧,٥٠٠ | - | - | الأضافات |
| ٧,٥٠٠ | ٧,٥٠٠ | ٧,٥٠٠ | التكلفة في نهاية السنة |
| - | ٥٠٠ | ٥٠٠ | مجمع إطفاء في بداية السنة |
| ٥٠٠ | ١,٥٠٠ | ١,٥٠٠ | إطفاء السنة |
| ٥٠٠ | ٢,٠٠٠ | ٢,٠٠٠ | مجمع إطفاء في نهاية السنة |
| | | | صافي القيمة الدفترية |
| | ٥,٥٠٠ | ٥,٥٠٠ | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ |
| ٧,٠٠٠ | | ٧,٠٠٠ | في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ |
| | | | نسب الإطفاء السنوية % |
| | | ٢٠% | |

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨١١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

٩ مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى

| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | |
|------|--------|--|
| - | ٣٨,٦٤٠ | مصروفات مستحقة |
| - | ٣٨,٦٤٠ | مصروفات مستحقة والتزامات متداولة أخرى في ٣١ ديسمبر |

١٠ التزامات منافع الموظفين

| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | |
|---------|---------|--------------------------|
| ٤٢,٠٥٠ | ٦٢,٩٣٥ | رصيد أول العام |
| ٢٦,٠٩٥ | ٢٩,٠٢٠ | المحمل على قائمة الأنشطة |
| (٥,٢١٠) | (٣,٠٧٥) | المدفوع خلال العام |
| ٦٢,٩٣٥ | ٨٨,٨٨٠ | رصيد آخر العام |

١١ التبرعات النقدية

| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | أنشطة مقيدة | أنشطة غير مقيدة | |
|-----------|-----------|-------------|-----------------|---|
| ٨٠١,٤٠١ | ١,٦٦٠,٧٨٠ | ١,٤٥٣,٨٧٥ | ٢٠٦,٩٠٥ | تبرعات وهبات نقدية |
| ٢٠١,٧٦٠ | ٣٩١,٠٠٠ | ٣٩١,٠٠٠ | - | تبرعات منصة احسان السلال الغذائية |
| ٢٧٠,٠٠٠ | - | - | - | تبرعات منصة احسان كفاالة الارامل والمطلقات |
| ٢٧٣,٠٠٠ | ٢٧٠,٠٠٠ | ٢٧٠,٠٠٠ | - | تبرعات منصة احسان تفريج كربة |
| ١٢٠,٠٠٠ | - | - | - | تبرعات منصة احسان خزانات مياه الشرب |
| ٤١,٠٠٠ | - | - | - | تبرعات منصة احسان السلال الغذائية سليمان الراجحي |
| - | ٥٨,٥٠٠ | ٥٨,٥٠٠ | - | تبرعات منصة احسان أجهزة كهربائية سليمان الراجحي |
| - | ١٢٦,٠٠٠ | ١٢٦,٠٠٠ | - | تبرع منصة احسان إفطار الصائم |
| - | ٢٠,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠ | - | تبرع منصة احسان فرحة عيد |
| - | ١٢٣,٥٠٠ | ١٢٣,٥٠٠ | - | تبرع منصة احسان سقيا الماء |
| - | ٢٧٥,٠٠٠ | ٢٧٥,٠٠٠ | - | تبرعات منصة احسان ترميم المنازل |
| - | ٣٠,٠٠٠ | ٣٠,٠٠٠ | - | تبرع منصة احسان كفاالة ٦ ايتام لعام |
| - | ١٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠ | - | تبرع منصة احسان كفاالة الايتام عن وقف عبدالعزيز عمر |
| ١٩٢,٠٠٠ | ٢٢٣,٤٩٨ | ٢٢٣,٤٩٨ | - | تبرعات وهبات مقيدة - خدمات تطوعية |
| ١,٨٩٩,١٦١ | ٣,٢٧٨,٢٧٨ | ٣,٠٧١,٣٧٣ | ٢٠٦,٩٠٥ | المجموع |

١٢ التبرعات العينية

| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | أنشطة مقيدة | أنشطة غير مقيدة | |
|-----------|---------|-------------|-----------------|--------------------|
| ١,٤٢٣,١١٢ | ٩٨٧,٩٣٩ | ٤٨,٣١٩ | ٩٣٩,٦٢٠ | تبرعات وهبات عينية |
| ١,٤٢٣,١١٢ | ٩٨٧,٩٣٩ | ٤٨,٣١٩ | ٩٣٩,٦٢٠ | المجموع |

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨١١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

١٣ الإعانات الحكومية

| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | أنشطة مقيدة | تبرعات وهبات المنح الحكومي |
|---------|---------|-------------|----------------------------|
| ٤٦٦,٠٠٠ | ٧٣٨,٧٣٧ | ٧٣٨,٧٣٧ | |
| ٤٦٦,٠٠٠ | ٧٣٨,٧٣٧ | ٧٣٨,٧٣٧ | المجموع |

١٤ إيرادات أخرى

| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | أنشطة غير مقيدة | إيرادات المخبز |
|---------|---------|-----------------|----------------|
| ٢٣١,٦٩٩ | ٢٧٤,٩٢١ | ٢٧٤,٩٢١ | |
| ٢٣١,٦٩٩ | ٢٧٤,٩٢١ | ٢٧٤,٩٢١ | المجموع |

١٥ تكلفة الأنشطة

| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | أنشطة مقيدة | أنشطة غير مقيدة | |
|-----------|-----------|-------------|-----------------|--|
| ٩٩,٧٣٨ | - | - | - | مواد و مستلزمات تشغيلية مستخدمة |
| ١١٢,٠٨٤ | ١٥٤,٨٩١ | - | ١٥٤,٨٩١ | رواتب و بدلات تشغيلية |
| ٢,٣٥٨ | - | - | - | هاتف وكهرباء و ماء |
| ٣٧٦ | ٢٨,٧٩٤ | - | ٢٨,٧٩٤ | تأمين |
| ١٣١,٩٥٩ | ٥٧,٧٥٠ | - | ٥٧,٧٥٠ | حوافز و مكافآت |
| ٤٩٠,٨٨٥ | ٥٧٥,٥٩٣ | ٥٥٢,٧٩٥ | ٢٢,٧٩٨ | مساعداة نقدية |
| ١,٣٩٦,٠٣٦ | ١,٠١١,٨٥٨ | ٣٠٥,١٧٤ | ٧٠٦,٦٨٤ | مساعداة عينية |
| - | ٣٩٦,٠٨٨ | ٣٩٦,٠٨٨ | - | مصاريف ومشتريات المخبز |
| - | ٢٥,٤١٥ | - | ٢٥,٤١٥ | مصاريف الحوكمة |
| ١٩٢,٢٠٠ | ٧٨,٦١٥ | ٧٨,٦١٥ | - | منصة احسان سقيا الماء |
| ٢٤٢,٨٠٠ | ٣٩٥,٢٠٠ | ٣٩٥,٢٠٠ | - | منصة احسان السلال الغذائية |
| ٥٦,٠٨٠ | - | - | - | منصة احسان تأثيث المنازل |
| ٣٢,٤٧٠ | - | - | - | منصة احسان الأجهزة الكهربائية |
| ١١٥,١٥٠ | ٢٠٤,٠٥٠ | ٢٠٤,٠٥٠ | - | منصة احسان كفاءة الارامل والمطلقات |
| ٢٧٠,٠٠٠ | ٢٧٠,٠٠٠ | ٢٧٠,٠٠٠ | - | منصة احسان تفريج كربة |
| ١٢٠,٢٢٤ | - | - | - | منصة احسان خزانات مياه الشرب |
| - | ٢٧٥,٠٠٠ | ٢٧٥,٠٠٠ | - | منصة احسان ترميم المنازل |
| - | ٢٥,٠٠٠ | ٢٥,٠٠٠ | - | منصة احسان كفاءة الايتام |
| - | ٢٠,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠ | - | منصة احسان فرحة عيد |
| - | ١٢٦,٠٠٠ | ١٢٦,٠٠٠ | - | منصة احسان إفطار الصائم |
| - | ٥٧,٠٠٠ | ٥٧,٠٠٠ | - | منصة احسان كفاءة الايتام وقف عبدالعزيز |
| ١٩٢,٠٠٠ | ٢٥٤,٤٩٨ | ٢٥٤,٤٩٨ | - | خدمات تطوعية |
| - | ١٣٠,٧٤٦ | - | ١٣٠,٧٤٦ | مصاريف جمع اموال |
| ٨,٦٦٩ | ٥,٩٨٧ | - | ٥,٩٨٧ | مصاريف تشغيلية أخرى |
| ٣,٤٦٣,٠٢٩ | ٤,٠٩٢,٤٨٥ | ٢,٩٥٩,٤٢٠ | ١,١٣٣,٠٦٥ | إجمالي تكلفة الأنشطة |

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨١١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

١٦ المصروفات الإدارية والعمومية

| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | أنشطة غير مقيدة | |
|----------------|----------------|-----------------|------------------------------|
| ٢٢٨,٢٤٧ | ١٦٦,١٧٩ | ١٦٦,١٧٩ | رواتب وأجور و بدلات - إدارية |
| ٣,٤٩٢ | ٧,٠٥٠ | ٧,٠٥٠ | صيانة وإصلاح |
| ٤١,٩١٢ | ٢٣,٠٣٠ | ٢٣,٠٣٠ | تأمين |
| ٤٥,٣٧٦ | ٤٧,٣٩٩ | ٤٧,٣٩٩ | حوافز و مكافآت |
| ٢٦,٠٩٥ | ٢٩,٠٢٠ | ٢٩,٠٢٠ | مصاريف مكافأة نهاية الخدمة |
| ٢٥٨,٤١٣ | ٢٥,٥٧٤ | ٢٥,٥٧٤ | مصاريف إدارة أخرى |
| ٦٠٣,٥٣٥ | ٢٩٨,٢٥٢ | ٢٩٨,٢٥٢ | المجموع |

١٧ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل رئيس مجلس الإدارة في ١٣ أبريل ٢٠٢٥ م .

١٨ الالتزامات المحتملة

لا توجد أي التزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٣: لا يوجد)

١٩ الارتباطات المالية

لا توجد أي ارتباطات مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ يتطلب الأمر الإفصاح عنها (٢٠٢٣: لا يوجد).

٢٠ الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وقوع أية أحداث هامة منذ انتهاء السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري على المركز المالي للجمعية والظاهر في هذه القوائم المالية .

٢١ الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات الأخرى والذمم الدائنة والقروض من البنوك والمصاريف المستحقة والالتزامات الأخرى .

٢١-١ مخاطر الائتمان

وهي عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبيد الطرف الآخر لخسارة مالية ، ولا يوجد مخاطر ائتمانية ذات أهمية تتحملها الجمعية حيث تقوم الجمعية بإيداع النقد لدى بنوك محلية ذات مستوى ائتماني مرتفع.

٢١-٢ مخاطر سعر الفائدة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة الجارية في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للجمعية ولم يكن لدى الجمعية موجودات هامة تحمل بفوائد خلال العام المالي الحالي.

جمعية البر والخدمات الإجتماعية بمركز صفينة
جمعية أهلية مسجلة في المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي بالرقم (٨١١)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
بالريال السعودي

٣-٢١ مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة جمعية ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية وقد تنتج هذه المخاطر من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقترب من قيمته العادلة وتقوم الجمعية وبشكل مستمر بالتأكد من توفر السيولة الكافية لسداد الإلتزامات المستقبلية .

٤-٢١ مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات وان معاملات الجمعية الأساسية هي بالريال السعودي وبعض المعاملات غير الجوهرية بعملات أخرى، تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد ان مخاطر العملات هي غير جوهرية.

٢٢ عام

- تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي صحيح .
- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للعام السابق لتتفق مع تصنيف العام الحالي.